

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022

*Trabalho elaborado para fins de divulgação das
Demonstrações Contábeis dos exercícios findos
em 31/12/2023 e 31/12/2022.*

APARECIDA DE GOIÂNIA
2024

ÍNDICE

Balanço Patrimonial	02
Demonstração do resultado	03
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	04
Demonstrações dos fluxos de caixa	05
Notas explicativas às demonstrações contábeis	06

**SERVI PARTICIPAÇÕES S/A**

CNPJ - 20.389.723/0001-31

BALANÇOS PATRIMONIAIS CONSOLIDADOS LEVANTADOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31.12.2023 E 31.12.2022.

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

(Valores expressos em Reais - centavos omitidos)

A T I V O	Nota Explicativa	CONTROLADORA		CONSOLIDADO		P A S S I V O	Nota Explicativa	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		2023	2022	2023	2022			2023	2022		
CIRCULANTE						CIRCULANTE					
Caixa e Equivalentes de Caixa	7	-	-	6.144	6.144	Adiantamento de clientes	15	-	-	110.443	110.443
Contas a Receber	8	-	-	25.577.166	25.577.166	Salários e Encargos Sociais	16	-	79	98.560	254.477
Adiant. a Funcionários/Fomecedi	9	-	-	74.590	45.123	Obrigações Tributárias	17	-	174	-	174
Impostos a Recuperar	10	-	240	477.340	481.774	Parcelamentos Fiscais	18	-	-	-	70.742
Estoques	-	-	-	64.711	70.535						
Ativo Fiscal Diferido	11	31.094	-	11.433.792	-						
Total Circulante		31.094	240	37.633.744	26.180.742	Total Circulante		-	252	209.003	435.836
NÃO CIRCULANTE						NÃO CIRCULANTE					
Coligadas e Controladas	12	26.053.526	22.000.918	2.539.644	5.042.470	Empréstimos C/ Sócios	19	11.181.882	7.097.147	11.181.882	7.097.148
Depósitos Judiciais	-	-	-	4.508.610	4.512.247	Impostos Diferidos	-	-	-	3.110.322	3.110.322
		26.053.526	22.000.918	7.048.254	9.554.717	Parcelamentos Fiscais	18	-	-	-	272.513
						Outras Obrigações	-	-	-	174	128.909
						Contingencias Fiscais Trabalhistas	-	-	-	391.735	391.735
Invest. em Partic. Societárias	13	2.455.147	2.173.142	850	850	Passivo em Negociação	20	-	-	14.569.940	9.388.212
Imobilizado	14	-	-	2.169.696	2.195.491	Fomecedores	-	-	-	370.735	370.350
		2.455.147	2.173.142	2.170.546	2.196.341	Obrigações Trabalhistas	-	-	-	10.280.362	6.831.412
						Empréstimos	-	-	-	1.184.000	1.184.000
						Obrigações Tributárias	-	-	-	653.066	140.860
						Obrigações Fiscais	-	-	-	1.083.489	289.086
						Salários e Encargos Sociais	-	-	-	998.289	572.504
Total Não Circulante		28.508.673	24.174.060	9.218.800	11.751.058	Total Não Circulante		11.181.882	7.097.147	29.254.052	20.388.839
						PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
						Capital Integralizado	21.1	17.590.000	17.590.000	17.590.000	17.590.000
						Reserva Legal	21.2	222.133	222.133	222.133	222.133
						Prejuízos Acumulados	21.3	(17.179.805)	(17.460.789)	(17.179.805)	(17.460.789)
						Total do Patrimônio Líquido Controlada		632.329	351.344	632.328	351.344
						Adiant. p/ Futuro Aum. Capital	21.4	16.725.557	16.725.557	16.725.557	16.725.557
						Participações Minoritárias	-	-	-	31.604	30.226
						Total do Patrimônio Líquido		17.357.886	17.076.901	17.389.489	17.107.127
TOTAL DO ATIVO		28.539.767	24.174.300	46.852.544	37.931.800	TOTAL DO PASSIVO		28.539.767	24.174.300	46.852.544	37.931.800

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

* Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas;
* A sociedade não possui Conselho Fiscal Instalado.

Aparecida de Goiânia - GO, 31 de dezembro de 2023

Annibal Crosara Junior
Diretor Presidente
RG: 819.016 DGPC / GO
CPF/MF 585.567.451-72

Maria José Nunes da Silva
Contador
CRC-GO 22.348 /O-4
CPF/MF 625.630.681-34



SERVI PARTICIPAÇÕES S/A

CNPJ - 20.389.723/0001-31

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO CONSOLIDADO LEVANTADO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31.12.2023 E 31.12.2022

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

(Valores expressos em Reais - centavos omitidos)

	Nota	CONTROLADORA	CONTROLADORA	CONSOLIDADO	CONSOLIDADO
	Explicativa	2023	2022	2023	2022
Receita Operacional Bruta					
Vendas e Serviços		-	-		331.084
Provisão de Receitas		-	-		(28.639)
Deduções Sobre Receitas		-	-	-	-
Receita Operacional Líquida		-	-	-	302.445
Custo Operacional	22	-	-	-	(1.775.139)
Lucro Bruto		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1.472.694)</u>
Despesas Operacionais					
Administrativas/Comerciais	23	(340)	-	(2.545.692)	(687.316)
Tributárias	24	(693)	(194)	(5.460)	(38.867)
Equivalência Patrimonial		282.005	(2.268.545)		-
Depreciações/Amortização		-	-	(25.795)	(29.741)
Baixa de Ativos		-	-		(271.447)
Outras Receitas e Despesas		13	-	778.918	396.399
Despesas Recuperadas				1.798.746	
Resultado Operacional		<u>280.985</u>	<u>(2.268.739)</u>	<u>718</u>	<u>(2.103.665)</u>
Resultado Financeiro	25	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>281.646</u>	<u>(167.428)</u>
Resultado antes do IRPJ e CSLL		<u>280.985</u>	<u>(2.268.739)</u>	<u>282.364</u>	<u>(2.271.093)</u>
IRPJ / CSLL		-	-	-	-
IRPJ / CSLL - Diferido		-	-	-	-
RESULTADO PARTICIPAÇÃO MINORITÁRIA		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u><u>280.985</u></u>	<u><u>(2.268.739)</u></u>	<u><u>282.364</u></u>	<u><u>(2.271.093)</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Aparecida de Goiânia - GO, 31 de dezembro de 2023

Annibal Crosara Junior
Diretor Presidente
RG: 819.016 DGPC / GO
CPF/MF 585.567.451-72

Maria José Nunes da Silva
Contador
CRC-GO 22.348 /O-4
CPF/MF 625.630.681-34



SERVI PARTICIPAÇÕES S/A

CNPJ - 20.389.723/0001-31
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE CONSOLIDADO LEVANTADO PARA O EXERCÍCIO FINDO
EM 31.12.2023 E 31.12.2022
NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014
(Valores expressos em Reais - centavos omitidos)

	<u>Controladora</u> <u>2023</u>	<u>Controladora</u> <u>2022</u>	<u>Consolidado</u> <u>2023</u>	<u>Consolidado</u> <u>2022</u>
Lucro/(prejuízo) do exercício	280.985	(2.268.739)	282.364	(2.271.093)
Outros resultados abrangentes :	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	280.985	(2.268.739)	282.364	(2.271.093)
Total do resultado abrangente atribuído a:				
Controladores	-	-	282.364	(2.271.093)
Não controladores	-	-	-	-
	280.985	(2.268.739)	282.364	(2.271.092)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Aparecida de Goiânia - GO, 31 de dezembro de 2023

Annibal Crosara Junior
Diretor Presidente
RG: 819.016 DGPC / GO
CPF/MF 585.567.451-72

Maria José Nunes da Silva
Contador
CRC-GO 22.348 /O-4
CPF/MF 625.630.681-34



SERVI PARTICIPAÇÕES S/A

CNPJ - 20.389.723/0001-31

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO CONSOLIDADO LEVANTADO PARA O EXERCÍCIO FINDO
EM 31.12.2023 E 31.12.2022.

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

(Valores expressos em Reais - centavos omitidos)

DESCRIÇÃO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE LUCROS	TOTAL DO PATRIMÔNIO	PARTICIPAÇÕES MINORITÁRIAS	ADIANT. P/ FUT. AUMENTO CAPITAL	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31.12.2021	17.590.000	222.133	(17.729.276)	82.856	28.522	16.725.557	16.836.935
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-	-	(2.268.739)	(2.268.739)	-	-	(2.268.739)
PARTICIPAÇÃO MINORITÁRIAS	-	-	-	-	1.704	-	1.704
PREJUÍZO FISCAL B.C NEGATIVA	-	-	2.537.227	2.537.227	-	-	2.537.227
SALDO EM 31.12.2022	17.590.000	222.133	(17.460.789)	351.344	30.226	16.725.557	17.107.127
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-	-	280.985	280.985	-	-	280.985
PARTICIPAÇÃO MINORITÁRIAS	-	-	-	-	1.378	-	1.378
PREJUÍZO FISCAL B.C NEGATIVA	-	-	-	-	-	-	-
SALDO EM 31.12.2023	17.590.000	222.133	(17.179.805)	632.328	31.604	16.725.557	17.389.489

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Aparecida de Goiânia - GO, 31 de dezembro de 2023

Annibal Crosara Junior
Diretor Presidente
RG: 819.016 DGPC / GO
CPF/MF 585.567.451-72

Maria José Nunes da Silva
Contador
CRC-GO 22.348 /O-4
CPF/MF 625.630.681-34



SERVI PARTICIPAÇÕES S/A

CNPJ - 20.389.723/0001-31

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADO LEVANTADO PARA O EXERCÍCIO FINDO
EM 31.12.2023 E 31.12.2022

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

(Valores expressos em Reais - centavos omitidos)

	CONTROLADORA 2023	CONTROLADORA 2022	CONSOLIDADO 2023	CONSOLIDADO 2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Lucro Líquido do Exercício	280.985	(2.268.739)	282.364	(2.271.093)
Depreciação e Amortização	-	-	25.795	29.741
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	-
Baixa de ágio	-	-	-	-
	280.985	(2.268.739)	308.158	(2.241.352)
Contas a Receber	-	-	-	(24.769.484)
Adiantamento a Funcionários / Fornecedores	-	-	(29.467)	(43.790)
Estoques	-	-	5.824	(70.535)
Impostos a Recuperar	240	-	4.434	(276.830)
Depósitos Judiciais	-	-	3.637	(4.512.247)
Fornecedores	-	-	385	316.889
Adiantamento de Clientes	-	-	-	110.443
Salários e Encargos Sociais	79	-	3.718.817	6.621.529
Obrigações Tributárias	174	-	512.032	(333.925)
Parcelamentos Fiscais	-	-	(343.255)	59.797
Impostos Diferidos	-	-	0	3.110.322
Ativo Fiscal Diferido	-	-	(11.433.792)	197.450
Contingências Fiscais / Trabalhistas	-	-	-	391.735
Outras Obrigações	-	-	665.667	289.086
	492	-	(6.895.717)	(18.909.561)
Caixa Líquido Consumido na Atividade Operacional	281.477	(2.268.739)	(6.587.559)	(21.150.913)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS				
Invest. em Participações Societárias	(282.005)	(237.588)	-	(656)
Imobilizado	-	-	0	(271.378)
Integralização de Capital	-	0	-	-
Caixa Líquido Consumido na Atividade de Investimentos	(282.005)	(237.588)	0	(272.034)
ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO				
Empréstimos e Financiamento	4.084.735	1.959.394	-	1.184.000
Transações com Partes Relacionadas ativo	(4.052.608)	(1.990.294)	2.502.826	15.744.409
Transações com Partes Relacionadas passivo	-	-	4.084.734	1.959.396
Obrigações com Acionistas	-	-	-	-
Participações Minoritárias	-	-	1.378	1.704
Adiant. p/ Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-
Reserva de Lucros	0	2.537.226	(1.379)	2.539.581
Caixa Líquido Consumido na Atividade de Financiamento	32.127	2.506.327	6.587.558	21.429.091
Aumento Líquido das Disponibilidades	-	-	(0)	6.146
Saldo Inicial Disponibilidades	-	-	6.146	-
Saldo Final Disponibilidades	-	-	6.146	6.146

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Aparecida de Goiânia - GO, 31 de dezembro de 2023

Annibal Crosara Junior
Diretor Presidente
RG: 819.016 DGPC / GO
CPF/MF 585.567.451-72

Maria José Nunes da Silva
Contador
CRC-GO 22.348 /O-4
CPF/MF 625.630.681-34

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

R EM 1 QUADRA 14 LOTE 02 SALA 01, S/N, VILLA SUL, APARECIDA DE GOIÂNIA-GO. CEP: 74.910-520 TEL: (62)4008-1123

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

01. CONTEXTO OPERACIONAL

A Servi Participações S.A. (a seguir designada “Companhia”, ou “SERVI”), é uma sociedade anônima de capital fechado, que tem por objeto social a prestação de serviços: a) administração, exploração e gerenciamento de bens próprios, bem como alugueis e estacionamento urbano em imóveis próprios e, ainda, b) participações em outras sociedades.

A Companhia possui participação nas seguintes Empresas:

Servi Segurança e Vigilância de Instalações Ltda. - Tem por objeto social à prestação de serviços de segurança e vigilância de estabelecimentos industriais, comerciais, bancários e residenciais, prestação de serviços de segurança e vigilância patrimonial armada e desarmada, sistemas de alarme perimetral, circuito fechado de televisão e monitoramento remoto”, em conformidade com o disposto no artigo 30, do Decreto 89.056 de 24 de novembro de 1983.

Servi Operações Técnicas e Serviços Ltda - Tem por objeto social a exploração de serviços: de limpeza, conservação, governança, asseio em geral, administração de edifícios e condomínios; de portaria, telefonista, controle de acessos, ascensorista, recepcionista; organização de eventos comerciais, culturais, científicos e sociais; desinfecção especial em estabelecimentos hospitalares e congêneres; limpeza, conservação de ruas e logradouros públicos e privados; coleta, transporte e tratamento de resíduos sólidos urbano, industrial e hospitalar; construção e operação de aterros sanitários, bem como a comercialização de seus subprodutos; limpeza urbana, limpeza de esgoto e atividades conexas; medição de hidrômetros, relógios e emissão de contas; captação, tratamento, distribuição e operações de sistemas de abastecimento de água e operação de sistemas de esgotamento sanitário, inclusive tratamento e disposição final; operação e manutenção de drenagem urbana e poluição difusa; entrega de encomendas e de malotes; dedetização, desratização, descupinização e similares; conservação e manutenção elétrica, hidráulica e mecânica; decoração de ambientes, de ajardinamento, manutenção de gramados e jardim; informática, monitoramento eletrônico, desenvolvimento, implantação, treinamento e manutenção de sistemas na área de informática e de banco de dados; coordenação e administração de estacionamento, manobristas; manutenção e monitoramento de sistema de alarme; serviços de arquivista, digitação, operação de computadores, office-boy, auxiliar administrativo, serviços gerais, carregador, chapa, lavrador, cozinheiro, copeiro, lavador, estoquista, garçom, jornaleiro, almoxarifado, zeladoria; bem como, transporte de água potável e não potável para irrigação de jardins; locação e sublocação de veículos e máquinas em geral; fornecimento de serviços terceirizados em geral; administração de bens

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

próprios e de terceiros; participação em sociedades, inclusive consórcios, de modo geral.

A Companhia possui participação na seguinte empresa:

A Companhia de Saneamento das Américas S.A. É uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 11 de março de 2002, e registrada na JUCESP em 20 de março de 2002, sob o número 353.001.903-01. No dia 25 de março de 2021, a companhia teve as seguintes alterações registradas na JUCESP sob o número 143.893/21-0; Aumento do Capital Social, Transformação de ações ordinárias em ações preferenciais, Alteração da sede da Companhia e alteração da denominação da Companhia. A Companhia teve aumento dos seus atuais R\$ 2.122.387 (dois milhões, cento e vinte e dois mil e trezentos e oitenta e sete reais), divididos em 1.905.547 (hum milhão, novecentos e cinco mil, quinhentos e quarenta e sete) ações ordinárias nominativas, e sem valor nominal totalmente subscrito e integralizado e em 216.840 (duzentos e dezesseis mil, oitocentos e quarenta) ações preferenciais nominativas, também sem valor nominal, com direito a voto, para R\$ 2.234.190 (dois milhões, duzentos e trinta e quatro mil, cento e noventa reais), mediante a emissão de novas 53.493 (cinquenta e três mil, quatrocentos e noventa e três) ações preferenciais nominativas, sem valor nominal, com direito a voto, totalizando 2.175.880 (dois milhões, cento e setenta e cinco mil, oitocentos e oitenta) ações nominativas, sem valor nominal, cuja integralização das novas ações se deu mediante a bens e direitos, das quais 52.663 (cinquenta e dois mil seiscentos e sessenta e três) ações preferenciais nominativas e sem valor nominal, com direito a voto foram subscritas exclusivamente pela nova sócia **EMSA - EMPRESA SUL AMERICANA DE MONTAGENS S.A**, 83 (oitenta e três) novas ações preferenciais nominativas e sem valor nominal, com direito a voto, pela **SERVI OPERAÇÕES TÉCNICAS E SERVIÇOS LTDA** e 747 (setecentos e quarenta e sete) novas ações preferenciais nominativas e sem valor nominal, com direito a voto pela **NOVACON ENGENHARIA DE OPERAÇÕES LTDA.**, sendo assim divididas em 1.905.547 (hum milhão, novecentos e cinco mil, quinhentos e quarenta e sete) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas e 270.333 (duzentos e setenta mil, trezentos e trinta e três) ações preferenciais, nominativas, sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas com direito a voto. A acionista **SERVI OPERAÇÕES TÉCNICAS E SERVIÇOS LTDA**, resolve ceder e transferir a título oneroso, 2.121.387 (duas mil, cento e vinte e uma, trezentos e oitenta e sete) ações, sendo 215.840 (duzentos e quinze mil, oitocentos e quarenta) ações preferenciais, sem valor nominal com direito a voto e 1.905.547 (hum mil, novecentos e cinco e quinhentas e quarenta e sete) ações ordinárias nominativas e sem valor nominal para nova acionista **URBEPLAN S/A**, que promoveu a venda de 215.840 (duzentos e quinze mil, oitocentos e quarenta) ações preferenciais sem valor nominal com direito a voto, sendo 174.070 (cento e setenta e quatro mil e

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

setenta) ações preferenciais sem valor nominal, com direito a voto para **A&E ENGENHEIROS ASSOCIADOS S/S LTDA.**, e 41.770 (quarenta e um mil, setecentos e setenta) ações preferencias sem valor nominal, com direito a voto para **NOVACON ENGENHARIA DE OPERAÇÕES LTDA**; Alteração da sede da Companhia, que era situada na Rua Valentim dos Santos Carvalho, 64, Joaquim Egídio, CEP: 13.108-004, cidade de Campinas, Estado de São Paulo, para Avenida Magalhães de Castro , 4.800, 14º andar, Cj.142, Torre I, Capital Building, Cidade Jardim, CEP: 05.676-120, cidade de São Paulo, Estado de São Paulo e Alteração da denominação da Companhia NOVACON ENGENHARIA DE CONCESSÕES S/A, que passará a denominar-se COMPANHIA DE SANEAMENTO DAS AMÉRICAS S/A.

No dia 07 de outubro de 2021, a companhia promoveu o aumento do Capital Social dos atuais R\$ 2.234.190,00 (dois milhões, duzentos e trinta e quatro mil, cento e noventa reais) para R\$ 4.499.484,00 (quatro milhões, quatrocentos e noventa e nove mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais), sem a emissão de novas ações, cuja a integralização se deu proporcionalmente a participação de cada acionista no capital social da Companhia, conforme registro JUCESP sob o número 492.941/21-0.

A Sociedade tem como acionistas e participação no capital social: **87,58%, URBEPLAN S/A, 2,42% EMSA – EMPRESA DE MONTAGEM SUL AMERICANA, 0,004% SERVI OPERAÇÕES TÉCNICAS E SERVIÇOS LTDA, 2% NOVACON ENGENHARIA DE OPERAÇÕES LTDA e 8% A&E ENGENHEIROS ASSOCIADOS S/A LTDA.** A Companhia é uma sociedade anônima de capital fechado que tem por objeto social a prestação de serviços: a) A implantação, a construção de sistemas e a exploração de serviços de água e de esgoto sanitários, na forma de autorizações, permissões, contratos ou concessões públicas que detiver, podendo ainda complementar sua atuação em atividades afins; b) prestação de serviços de engenharia para manutenção de sistemas de distribuição de água e coleta de esgotos e reposição de pavimentos; c) a conservação, proteção e fiscalização de bacias hidrográficas utilizadas ou reservadas para os fins de abastecimento d'água bem como o controle de poluição das águas, drenagem urbana e limpeza pública ; d) prestação de serviço voltados a recuperação de créditos vencidos, corte do fornecimento de água, supressão da ligação por débito, restabelecimento do fornecimento de água e religação; e) prestação de serviço voltados a recuperação de créditos vencidos, corte do fornecimento de água, supressão da ligação por débito, restabelecimento do fornecimento de água e religação; f) A implantação e operação de aterros sanitários para tratamento e recuperação de resíduos sólidos urbanos, na forma de autorizações, permissões, contratos ou concessões públicas que detiver, podendo ainda complementar sua atuação em atividades afins; g) participação em outras sociedades que desenvolvam atividades relacionadas às descritas nos itens acima.

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

Servi Comércio, Representações e Serviços Eletrônicos Ltda. - É uma sociedade limitada em fase pré-operacional constituída em 02 de junho de 2014. A controlada tem por objeto social o comércio, representações, exportação de produtos de vigilância e monitoramento eletrônico, bem como serviços relacionados à atividade de monitoramento, controle de acesso, sinalização e vigilância de vias urbanas, estradas e rodovias.

02. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Essas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem os Pronunciamentos Técnicos de Contabilidade emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com os CPCs exige a utilização de determinadas estimativas contábeis essenciais, requer, ainda, que a Administração do Grupo julgue da maneira mais apropriada a aplicação das políticas contábeis. As áreas em que os julgamentos e estimativas significativos foram feitos para a elaboração das demonstrações contábeis e os seus efeitos são apresentados na Nota Explicativa nº 4.

Todos os valores são apresentados em reais, exceto de outro modo indicado.

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pela administração da Companhia em 31 de março de 2024.

2.1. Base de preparação

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis estão definidas a seguir. As políticas foram aplicadas em consistência com todos os exercícios apresentados, a menos que seja declarado o contrário.

2.2. Moeda Funcional

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Companhia atua ("a moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em R\$, que é a moeda funcional da Companhia e suas controladas e, também, a moeda de apresentação.

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

2.3. Demonstrações contábeis individuais

Nas demonstrações contábeis individuais, as controladas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial. Os mesmos ajustes são feitos tanto nas demonstrações contábeis individuais quanto nas demonstrações contábeis consolidadas para chegar ao mesmo resultado e patrimônio líquido atribuível aos acionistas da controladora.

2.3.1. Novas normas, interpretações e alterações efetivas a partir de 1º de janeiro de 2015

Alguns novos pronunciamentos contábeis do IASB e interpretações do IFRIC foram publicados e/ou revisados e têm a sua adoção obrigatória para o período iniciado em 01 de janeiro de 2015 e/ou após.

As normas IFRS emitidas que não entraram em vigor até 31 de dezembro de 2015 são as seguintes:

IFRS 9 – Instrumentos financeiros. Substitui a norma IAS 39 – Instrumentos financeiros: Reconhecimento e mensuração, ao longo de três fases. Esta norma representa a primeira parte da fase 1 de substituição da IAS 39 e aborda a classificação e mensuração de ativos financeiros. Em outubro de 2010, o IASB adicionou nesta norma os requerimentos para classificação e mensuração de passivos financeiros. Esta norma e a alteração posteriormente efetuada são efetivas para exercícios iniciando em/ou após 01 de janeiro 2018. A Companhia e suas controladas analisaram a revisão do pronunciamento aqui citado e não identificaram impactos para divulgações destas demonstrações contábeis;

IAS 16 e IAS 38 – “Esclarecimentos sobre Métodos Aceitáveis de Depreciação e Amortização”, em maio de 2014, o IASB emitiu revisão das normas IAS 16 e IAS 38. Esta revisão tem o objetivo de esclarecer sobre métodos de depreciação e amortização, observando o alinhamento ao conceito de benefícios econômicos futuros esperados pela utilização do ativo durante sua vida útil econômica. Esta alteração na norma é efetiva para os períodos anuais iniciando em/ou após 01 de janeiro de 2016. A Companhia e suas controladas não esperam ter impactos da adoção desta norma revisada em suas demonstrações contábeis;

IFRS 15 – “Receitas de contratos com clientes”. Em maio de 2014, o IASB emitiu a norma IFRS 15, que estabelece princípios de divulgação de informações sobre a natureza, montante, prazos e incertezas de receitas e fluxos de caixa que se originem de contratos com clientes de uma entidade. Esta alteração na norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1 de janeiro de 2018. A Companhia e

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

suas controladas estão avaliando os impactos da adoção desta norma em suas demonstrações contábeis;

IFRS 9 – Instrumentos financeiros. Substitui a norma IAS 39 e endereça algumas questões sobre a aplicação da norma e introduz o conceito de “valor justo contra os resultados abrangentes” para a mensuração de alguns tipos de instrumentos de dívida. Adicionalmente, o IASB incluiu na norma IFRS 9 requerimentos de reconhecimento de perdas pela não recuperabilidade de ativos relacionadas ao registro de perdas esperadas com créditos sobre os ativos financeiros e compromissos de renegociação destes créditos. Esta norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 01 de janeiro de 2018. A Companhia está avaliando os impactos da adoção desta norma em suas demonstrações contábeis;

IFRS 16 – Arrendamento mercantil. Em meados de janeiro de 2016, o IASB aprovou esta norma, que entra em vigor para períodos anuais iniciando em/ou após 01 de janeiro de 2019, e, em essência, dispõe que todo contrato de arrendamento mercantil, seja ele considerado operacional ou financeiro, deve ser contabilizado reconhecendo ativos e passivos envolvidos. A Companhia avaliará o impacto da adoção destas alterações em suas demonstrações contábeis;

Melhoria anual das IFRS - o IASB emitiu uma revisão das normas IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 e IAS 34. Estas normas são efetivas para os períodos anuais iniciando em/ou após 01 de janeiro de 2016. A Companhia e suas controladas estão avaliando o impacto da adoção destas alterações em suas demonstrações contábeis.

03. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são classificados em conformidade com seu prazo de realização, sendo demonstrados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos períodos e deduzidos, quando aplicável, de provisão para ajuste ao seu valor líquido de realização e com risco irrelevante de variação de valor de mercado.

3.2. Aplicações financeiras

Compreendem os investimentos financeiros com prazos de resgate superiores a 90 dias da data da aplicação, não considerados pela Administração da Companhia e suas controladas como sendo de liquidez imediata ou classificados para serem levados até a data de vencimento. São registrados pelos valores de custo acrescidos

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

3.3. Contas a receber de clientes e provisão para critérios de liquidação duvidosa

As contas a receber de clientes são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa, a qual é constituída considerando-se a avaliação individual dos créditos, a análise da conjuntura econômica e o histórico de perdas registradas em exercícios anteriores por faixa de vencimento, em montante considerado suficiente pela Administração da Companhia e de suas controladas para cobertura de prováveis perdas na realização conforme os valores demonstrados na nota explicativa nº 08.

3.4. Investimentos em controladas

Os investimentos da Companhia em suas controladas são avaliados com base no método da equivalência patrimonial, conforme CPC18 (IAS 28), para fins de demonstrações contábeis da Controladora. Com base no método da equivalência patrimonial, o investimento na controlada é contabilizado no balanço patrimonial da Controladora ao custo, adicionado das mudanças das participações societárias na controlada após a aquisição.

A participação societária na controlada é apresentada na demonstração do resultado da Controladora como equivalência patrimonial, representando o lucro líquido atribuível aos acionistas da Controladora.

No exercício de 2022 a Controlada **SERVI SEGURANÇA E VIGILÂNCIA DE INSTALAÇÕES LTDA** e **SERVI COMÉRCIO, REPRESENTAÇÕES E SERVIÇOS ELETRÔNICOS LTDA**, encontram-se sem atividade operacional, por isso suas Demonstrações Contábeis não fizeram parte da consolidação na Controladora, sendo assim, demonstrado na nota explicativa da controlada todo seu Ativo/Passivo, assim como suas perspectivas de recebimento e negociação de dívidas pela controladora;

a) O saldo de clientes a receber refere-se a serviços executados e faturados, registrados a valores históricos. Os valores consignados como contas a receber, são considerados pela administração como conservadores quanto à expectativa de recebimento futuro.

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

b) Referem - se a saldos remanescente e juros de IRPJ/CSLL sobre retenções de impostos sobre notas fiscais de prestação de serviços públicos em exercícios anteriores.

c) O saldo reflete o montante dado como garantia em processos trabalhistas, com expectativa de solução para o próximo exercício.

d) É composto por valores oriundos de empréstimos e atualizações monetárias junto às seguintes instituições financeiras; Banco Mercantil do Brasil, Banco Bradesco, Banco do Brasil e Banco BRB. A Companhia conduziu processo de renegociação junto as instituições financeiras.

e) A Companhia é devedora perante diversos fornecedores e prestadores de serviços. Visando proporcionar alternativas de recebimentos para seus fornecedores, a controladora conduziu processo de renegociação.

f) A Companhia iniciou as tratativas para implementação do Negócio Processual Jurídico junto a PGFN (procuradoria Geral da Fazenda Nacional do Brasil) para regularização da sua dívida fiscal, conforme Portaria nº 9.917 de 14/04/2020.

g) A Companhia possui parcelamento de ISSQN a Prefeitura Municipal de Palmas - TO, o primeiro nº 20210011210 – 29 de dezembro de 2021 no valor de R\$ 29.978,25, dividido em 48 parcelas mensais mais atualizações monetárias, e o segundo nº 20210011206 – 29 de dezembro de 2021 no valor de R\$ 37.893,60, dividido em 48 parcelas mensais mais atualizações monetárias.

Passivo em negociação - parcelamento junto a FUNAI – Fundação Nacional do Índio.

h) Referem – se a obrigações trabalhistas decorrentes do ano vigente de 2023.

i) Débitos com a controladora Servi Participações S/A, sem atualizações e juros e sem previsão de vencimento.

j) Em consequência a retração econômica vivenciada no Brasil, desde de 2015, a empresa reestruturou sua estrutura administrativa e operacional, com postergação de compromissos financeiros, iniciando em 2020 um amplo plano de negociação das suas dívidas com fornecedores, instituições financeiras, obrigações trabalhistas, todos vencimentos superiores a 1 ano.

A empresa conduziu seu processo de reestruturação e renegociação do seu endividamento vinculado a estruturação com o mercado mobiliário de capitalização para

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

viabilidade das negociações, porém com o anúncio da “OMS” da emergência na saúde global devido ao novo (“surto de COVID-19”) e os riscos para a comunidade internacional, as tratativas foram interrompidas.

O impacto total da COVID-19 ainda se encontrava em constante evolução na data deste relatório, dificultando o processo de estruturação do endividamento, sendo que a expectativa atual da empresa é a renegociação do endividamento seja efetivada apenas no próximo exercício fiscal, pois neste momento não identificamos o cenário de recuperação em curto prazo.

A empresa iniciou as tratativas para implementação do Negócio Processual Jurídico junto a PGFN (Procuradoria Geral da Fazenda Nacional do Brasil) para a regularização da sua dívida fiscal, conforme Portaria nº 9.917 de 14/04/2020.

Em consequência a retração econômica vivenciada no Brasil, desde de 2015, a empresa reestruturou sua estrutura administrativa e operacional, com postergação de compromissos financeiros, iniciando em 2020 um amplo plano de negociação das suas dívidas.

A empresa conduziu seu processo de reestruturação e renegociação do seu endividamento vinculado a estruturação com o mercado mobiliário de capitalização para viabilidade das negociações, porém com o anúncio da “OMS” da emergência na saúde global devido ao novo (“surto de COVID-19”) e os riscos para a comunidade internacional, as tratativas foram interrompidas.

O impacto total da COVID-19 ainda se encontrava em constante evolução na data deste relatório, dificultando o processo de estruturação do endividamento, sendo que a expectativa atual da empresa é a renegociação do endividamento seja efetivada apenas no próximo exercício fiscal, pois neste momento não identificamos o cenário de recuperação em curto prazo.

A empresa iniciou as tratativas para implementação do Negócio Processual Jurídico junto a PGFN (Procuradoria Geral da Fazenda Nacional do Brasil) para a regularização da sua dívida fiscal, conforme Portaria nº 9.917 de 14/04/2020.

3.5. Estoques

Registrados pelo custo médio de aquisição ou produção, ajustados ao valor de mercado e das eventuais perdas, quando aplicável.

3.6. Impostos a recuperar

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

Basicamente compostos por créditos tributários decorrentes substancialmente de antecipações de tributos, atualizados monetariamente pelos índices oficiais, reduzidos de provisão para realização, quando necessário. A classificação no circulante e no não circulante reflete a expectativa de realização da Administração segundo as projeções de operações futuras da Companhia e suas controladas.

3.7. Licenças de Software

As licenças de uso de software e de sistemas de gestão empresarial adquiridas são capitalizadas e amortizadas ao longo da vida útil e as despesas associadas à sua manutenção são reconhecidas como despesas quando incorridas. Na avaliação da Companhia não há qualquer indicativo de que os valores contábeis não serão recuperados através de operações futuras.

3.8. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. Inclui ainda, quando aplicável, os juros capitalizados durante o período de construção, para os casos de ativos qualificáveis, líquido de depreciação acumulada e de provisão para redução ao valor recuperável de ativos para os bens paralisados e sem expectativa de reutilização ou realização. A depreciação é computada pelo método linear.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o produto da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

3.9. Impairment

De acordo com o CPC 01 - Redução do valor recuperável dos ativos, os itens do ativo imobilizado e intangível que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação. São revisados detalhadamente para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização

3.10. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios da Companhia e suas controladas, sendo classificadas como passivos circulantes, exceto quando o prazo

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

de vencimento for superior a 12 meses após a data do balanço, quando são apresentadas como passivo não circulante. São, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

3.11. Salários e encargos sociais

Os salários, incluindo provisões para férias, 13º salário e os pagamentos complementares negociados em acordos coletivos de trabalho, adicionados dos encargos sociais correspondentes, são apropriados pelo regime de competência.

3.12. Empréstimos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

3.13. Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

As provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas são reconhecidas quando a Companhia e suas controladas têm uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, usando-se taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo. As provisões são atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos advogados da Companhia e suas controladas.

3.14. Tributos sobre a renda

A provisão para imposto sobre a renda é calculada individualmente por Companhia com base nas alíquotas vigentes de lucro real. O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido da Companhia e suas controladas são

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

calculados da seguinte forma:

I) Imposto de Renda da Pessoa Jurídica: à alíquota de 15%, acrescida da alíquota de 10% para o montante de lucro tributável que exceder o valor de R\$ 240 mil.

II) Contribuição Social sobre o Lucro Líquido: à alíquota de 9%.

A despesa de imposto de renda e contribuição social - correntes é calculada com base nas leis e nos normativos tributários promulgados na data de encerramento do exercício, de acordo com os regulamentos tributários brasileiros.

A Administração avalia periodicamente as posições assumidas na declaração de renda com respeito a situações em que a regulamentação tributária aplicável está sujeita à interpretação que possa ser eventualmente divergente e constitui provisões, quando adequado, com base nos valores que espera pagar ao Fisco.

O imposto de renda e contribuição social das controladas são calculados e registrados com base no resultado tributável e considerando as alíquotas previstas pela legislação para o regime de tributação pelo lucro presumido e real.

3.15. Provisões

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas, para liquidar a obrigação no final de cada período de relatório, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação.

3.16. Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e suas controladas e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia e suas controladas possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.17. Distribuição de dividendos

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis da Companhia ao final do exercício, com base em seu estatuto social. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas.

04. ESTIMATIVAS CONTÁBEIS ESSENCIAIS

A Companhia realiza determinadas estimativas e premissas em relação ao futuro. As estimativas e julgamentos são continuamente avaliados com base na experiência histórica e outros fatores, incluindo as expectativas dos eventos futuros que se acredita serem razoáveis de acordo com as circunstâncias. No futuro, a experiência real pode diferir dessas estimativas e premissas. As estimativas e premissas que possuem um risco significativo de provocar um ajuste importante nos valores contábeis de ativos e passivos dentro do próximo exercício financeiro estão divulgadas a seguir.

4.1. Estimativas e premissas

a) Processos legais

De acordo com os CPC 25, a Companhia e suas controladas reconhece uma provisão quando existe uma obrigação presente decorrente de um evento passado, uma transferência de benefícios econômicos é provável e o valor dos custos de transferência pode ser estimado de maneira confiável. Nos casos em que os critérios não são cumpridos, um passivo contingente pode ser divulgado nas notas explicativas das demonstrações contábeis. As obrigações decorrentes de passivos contingentes que foram divulgadas, ou que não são atualmente reconhecidas ou divulgadas nas demonstrações contábeis, poderiam ter um efeito material sobre o balanço patrimonial da Companhia e suas controladas. A aplicação desses princípios contábeis a litígios exige que a Administração da Companhia realize cálculos sobre diversas matérias de fato e de direito além de seu controle.

A Companhia e suas controladas revisam as ações judiciais pendentes, monitorando a evolução dos processos e a cada data de elaboração de relatórios, visando avaliar a necessidade de provisões e divulgações nas demonstrações contábeis. Entre os fatores considerados na tomada de decisões sobre as provisões estão: a natureza do litígio, a reivindicação ou autuação, o processo judicial e o nível potencial de indenização na jurisdição em que o litígio, reivindicação ou autuação foi interposto, o andamento da ação (incluindo o andamento após a data das demonstrações contábeis, mas antes de serem emitidas), os pareceres ou opiniões dos consultores jurídicos, a experiência em casos semelhantes, e qualquer decisão da

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

Administração da Companhia e de suas controladas sobre a forma como ela vai responder ao litígio, à reivindicação ou à autuação.

b) Reconhecimento das receitas

Para fazer esse julgamento, a Administração levou em consideração o critério detalhado de reconhecimento da receita oriunda da prestação de serviços, em particular, se a Companhia e suas controladas haviam transferido ao contratante os principais riscos e benefícios da propriedade. As receitas são reconhecidas também quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia e suas controladas e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades. A Companhia e suas controladas baseiam suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

05. BASE DE CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e incluem as demonstrações contábeis da Companhia e de suas controladas, encerradas na mesma data base e consistentes com as práticas contábeis descritas acima.

O controle é obtido quando a Companhia tem o poder de controlar as políticas financeiras e operacionais de uma entidade para auferir benefícios de suas atividades. Nos casos aplicáveis, a existência e o efeito de potenciais direitos de voto, que são atualmente exercíveis ou conversíveis, são levados em consideração ao avaliar se a Companhia controla ou não outra entidade. As controladas são integralmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia e deixam de ser consolidadas, nos casos aplicáveis, a partir da data em que o controle cessa.

As controladas foram consolidadas integralmente, com o respectivo cálculo da participação dos acionistas não controladores, incluindo as contas de ativo, passivo, receitas e despesas segundo a natureza de cada conta, complementada com as eliminações de: (a) saldos de investimentos e do patrimônio líquido; (b) saldos de contas correntes e outros saldos integrantes do ativo e/ ou passivo mantidos entre as Companhias consolidadas; e (c) receitas e despesas, bem como lucros não realizados, quando aplicável, decorrentes de negócios entre as Companhias consolidadas:

Subsidiárias/Investidas

31/12/2023

31/12/2022

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

Servi Segurança e Vigilância de Instalações Ltda.	99,99%	99,99%
Servi Operações Técnicas e Serviços Ltda.	98,54%	98,54%
Servi Comércio, Representações e Serviços Eletrônicos Ltda.	99,00%	99,00%

06. INSTRUMENTOS FINANCEIROS – GESTÃO DE RISCO

A Companhia e suas controladas estão expostas, em virtude de suas operações, aos seguintes riscos financeiros:

Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro de suas controladas caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de clientes.

Risco de liquidez

O risco de liquidez é o risco em que suas controladas irão encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem das controladas na Administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação de suas controladas.

Risco operacional

O risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura de suas controladas e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Companhia e suas controladas.

Principais instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros utilizados pela Companhia e de suas controladas, de que surgem os riscos de instrumentos financeiros, são os seguintes:

- Contas a receber;
- Caixa em bancos;
- Fornecedores;

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

Empréstimos bancários a taxas fixas.

07. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
Descrição	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa			6.144	6.144
Total			6.144	6.144

08. CONTAS A RECEBER

	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
Descrição	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Clientes a receber – (a)	-	-	25.577.166	25.577.166
Total	-	-	25.577.166	25.577.166

a) O saldo de clientes a receber refere-se a serviços executados e faturados, registrados a valores históricos. Os valores consignados como contas a receber, são considerados pela administração como conservadores quanto à expectativa de recebimento;

09. ADIANTAMENTO A FORNECEDORES

	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
Descrição	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento a Fornecedores	-	-	74.590	45.123
	-	-	74.590	45.123

10. IMPOSTOS A RECUPERAR

	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
Descrição	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
IRPJ a compensar – a)	-	-	76.854	76.854
CSSL a compensar – b)	-	-	70.023	70.023
INSS a recuperar	-	-	-	73.173
IRRF Sobre Aplicações	-	240	-	240
Outros Impostos a Recuperar	-	-	-	-
IRRF s/ NF(c)	-	-	3.311	3.311
CSLL s/ NF(d)	-	-	3.311	3.311
CSLL pedido perdcomp	-	-	35.774	-
Impostos a ressarcir – (DER-DF)	-	-	288.067	254.863
	-	240	477.340	481.774

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.**

(Valores expressos em reais)

- a) Refere-se ao saldo remanescente e juros de IRPJ sobre retenção de impostos sobre notas fiscais de prestação de serviços para órgãos públicos.
- b) Refere-se ao saldo remanescente e juros de CSSL sobre retenção de impostos sobre notas fiscais de prestação de serviços para órgãos públicos.
- c) Refere-se ao saldo de IRRF sobre retenção de impostos sobre notas fiscais de prestação de serviços para órgãos públicos em exercícios anteriores.
- d) Refere-se ao saldo de CSLL sobre retenção de impostos sobre notas fiscais de prestação de serviços para órgãos públicos em exercícios anteriores.

11. ATIVO FISCAL DIFERIDO

Descrição	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
IRPJ Prejuízo Fiscal	22.863	-	8.407.200	-
CSLL Prejuízo Fiscal	8.231	-	3.026.592	-
	31.094	-	11.433.792	-

Valor referente a saldo do prejuízo fiscal acumulado até o ano de 2015 utilizado para abatimento dos débitos tributários na migração do parcelamento Ordinário para o PERT – Programa Especial de Regularização Tributária, LEI Nº 13.496, de 24/10/2017, da controlada SERVI OPERAÇÕES TÉCNICAS E SERVIÇOS LTDA.

12. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Ativo	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
Descrição	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Emsa- Empresa Sul Americana de Montagens S.A	-	4.397.963	-	4.397.963
Servi Seg. e Vig. De Instalações Ltda.	24.048.802	15.253.200	-	588.916
Servi Operações Técnicas e Serv. Ltda	1.924.261	2.294.165	-	-
Servi Comércio, Representações e serv. Elet. Ltda	80.462	55.590	80.462	55.590
Urbeplan S/A	-	-	2.459.181	-
	26.053.525	22.000.918	2.539.643	5.042.470

A Administração da Companhia identifica como partes relacionadas, outras empresas ligadas aos mesmos sócios da empresa, seus administradores e demais

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

membros do pessoal-chave da Administração e seus familiares, conforme definições legais.

Declaramos, sob as penas da lei, que os seguintes montantes de prejuízo fiscal e de base de cálculo negativa da CSLL foram apurados até 31/12/2021, existem, estão regularmente escriturados e declarados à Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil e disponíveis para utilização no Programa de Quitação Antecipada de Transações e Inscrições da Dívida Ativa da União da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional - QuitaPGFN, bem como foi providenciada a respectiva baixa na escrituração fiscal, nos termos do inc. II, nos §§ 3º e 5º do art. 3º da Portaria PGFN/ME n. 8.798, de 4 de outubro de 2022.

Igualmente, na hipótese de utilização de créditos de prejuízo fiscal e base de cálculo negativa da CSLL de titularidade do responsável tributário ou corresponsável pelo débito, de pessoa jurídica controladora ou controlada, de forma direta ou indireta, ou de sociedades que sejam controladas direta ou indiretamente por uma mesma pessoa jurídica, o vínculo jurídico foi consolidado até o dia 31/12/2021 e se mantém até a presente data (§4º do art. 3º da Portaria PGFN/ME n. 8.798, de 4 de outubro de 2022).

13. INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS

Descrição	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Participações societárias –Equivalência	2.455.147	2.173.142	850	850
	2.455.147	2.173.142	850	850

13.1. PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS – EQUIVALÊNCIA

Empresa	Patr.Líquido	% Part. Cap.	Vlr. Cont. Anterior	Equival. Patri.	Result.Equiv.
Servi Seg. e Vig.	310.273	100%	121.766	310.273	188.507
Servi Operações	2.176.477	98,54%	2.051.375	2.144.874	93.498
			2.173.142	2.455.147	282.005

14. IMOBILIZADO

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.**

(Valores expressos em reais)

Descrição	Controladora 31/12/2023	Controlada 31/12/2022	Consolidado 31/12/2023	Consolidado 31/12/2022
Imóveis e Terrenos	-	-	2.143.000	2.143.000
Veículos de transporte	-	-	680.581	680.581
Máquinas e Equipamentos	-	-	507.949	507.949
Ferramentas	-	-	554	554
Móveis e Utensílios	-	-	166.436	166.436
Computares e Periféricos	-	-	261.065	261.065
Equip. e armamentos de segurança	-	-	346.091	346.091
Softwares e Aplicativos	-	-	92.511	92.511
(-) Depreciação Acumulada	-	-	(2.028.491)	(2.002.697)
	-	-	2.169.696	2.195.491

15. ADIANTAMENTOS DE CLIENTES

Descrição	Controladora 31/12/2023	Controladora 31/12/2022	Consolidado 31/12/2023	Consolidado 31/12/2022
Adiantamentos de Clientes	-	-	110.443	110.443
Total	-	-	110.443	110.443

16. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

Descrição	Controladora 31/12/2023	Controladora 31/12/2022	Consolidado 31/12/2023	Consolidado 31/12/2022
Proventos e ordenados	-	-	-	102.841
Encargos sociais	-	79	-	79
Provisões trabalhistas	-	-	98.560	151.558
Sal. e Enc. Soc. em Negociação	-	-	-	-
Total	-	79	98.560	254.477

17. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	Controladora 31/12/2023	Controladora 31/12/2022	Consolidado 31/12/2023	Consolidado 31/12/2022
IRPJ a recolher	-	-	-	80.317
CSSL a recolher	-	-	-	29.182
COFINS	-	-	-	230.327
PIS	-	-	-	49.401
ISSQN	-	-	-	31.056
IRRF	-	-	-	34.426
ISSQN Retenções	-	174	-	206
CSRF a recolher	-	-	-	20.044
Obrigações Trib. em Negociação	-	-	-	(474.785)
Total	-	174	-	174

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

18. PARCELAMENTOS FISCAIS

CIRCULANTE	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
Descrição	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
ISSQN / Parcelamento (a)	-	-		4.495
IPTU / Parcelamento (b)	-	-		66.247
	-	-		70.742

NÃO CIRCULANTE	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
Descrição	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
IPTU / Parcelamento (b)	-	-	-	272.513
	-	-	-	272.513

- a) A sociedade possui parcelamento de ISSQN, junto a Prefeitura Municipal de Goiânia – GO, nº 88015967 – 20/08/2021 no valor de R\$ 13.902,97, dividido em 20 parcelas mensais mais atualizações monetárias.
- b) A sociedade possui dois reparcelamentos de IPTU junto a Prefeitura Municipal de Palmas - TO, o primeiro nº 20210011212 – 29 de dezembro de 2021 no valor de R\$ 98.172, dividido em 60 parcelas mensais mais atualizações monetárias, sendo paga em dezembro de 2021 a parcela nº 01 de 60, e o segundo de nº 20210011208 – 29 de dezembro de 2021 no valor de R\$ 178.974,72, dividido em 72 parcelas mensais mais atualizações monetárias.

19. EMPRÉSTIMO COM SÓCIOS

	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
Descrição	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
ANNIBAL CROSARA JUNIOR	3.727.293	2.365.716	3.727.293	2.365.716
MARIA INES CROSARA	3.727.293	2.365.716	3.727.293	2.365.716
MARIA ELVIRA CROSARA	3.727.293	2.365.716	3.727.293	2.365.716
	11.181.881	7.097.148	11.181.881	7.097.148

20 – PASSIVO EM NEGOCIAÇÃO

Em consequência a retração econômica vivenciada no Brasil, desde de 2015, a empresa reestruturou sua estrutura administrativa e operacional, com postergação de compromissos financeiros, iniciando em 2020 um amplo plano de negociação das suas dívidas com fornecedores, instituições financeiras, obrigações trabalhistas, todos vencimentos superiores a 1 ano.

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

A empresa conduziu seu processo de reestruturação e renegociação do seu endividamento vinculado a estruturação com o mercado mobiliário de capitalização para viabilidade das negociações, porém com o anúncio da ‘OMS’ da emergência na saúde global devido ao novo (“surto de COVID-19”) e os riscos para a comunidade internacional, as tratativas foram interrompidas.

O impacto total da COVID-19 ainda se encontrava em constante evolução na data deste relatório, dificultando o processo de estruturação do endividamento, sendo que a expectativa atual da empresa é a renegociação do endividamento seja efetivada apenas no próximo exercício fiscal, pois neste momento não identificamos o cenário de recuperação em curto prazo.

A empresa iniciou as tratativas para implementação do Negócio Processual Jurídico junto a PGFN (Procuradoria Geral da Fazenda Nacional do Brasil) para a regularização da sua dívida fiscal, conforme Portaria nº 9.917 de 14/04/2020.

Descrição	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores	-	-	370.735	370.350
Obrigações Trabalhistas	-	-	10.280.361	6.831.412
Empréstimos	-	-	1.184.000	1.184.000
Obrigações Tributárias	-	-	653.066	140.860
Obrigações Fiscais	-	-	1.083.489	289.086
Salários e Encargos sociais	-	-	998.289	572.504
Total	-	-	14.569.940	9.388.212

21. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

21.1. CAPITAL SOCIAL

Descrição	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Annibal Crosara Junior	5.863.333	5.863.333	5.863.333	5.863.333
Maria Inês Crosara	5.863.333	5.863.333	5.863.333	5.863.333
Maria Elvira Crosara	5.863.333	5.863.333	5.863.333	5.863.333
	17.590.000	17.590.000	17.590.000	17.590.000

21.2. RESERVA LEGAL

De acordo com o Art. 23 Parágrafo III do ESTATUTO SOCIAL a controladora constituirá Reserva Legal 5% (cinco por cento), até que atinja 20% do capital social.

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.

(Valores expressos em reais)

Descrição	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	222.133	222.133	222.133	222.133
Reserva legal 5%	-	-	-	-

21.3. PREJUÍZOS ACUMULADOS

Descrição	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Lucro/ Prejuízo líquido do exercício	(17.179.805)	(17.460.789)	(17.179.805)	(17.460.789)
Reserva de Lucro	(17.179.805)	(17.460.789)	(17.179.805)	(17.460.789)

21.4 ADIANT. P/ FUTURO AUM. CAPITAL

Descrição	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Annibal Crosara Junior	5.575.185	5.575.185	5.575.185	5.575.185
Maria Inês Crosara	5.575.186	5.575.186	5.575.186	5.575.186
Maria Elvira Crosara	5.575.186	5.575.186	5.575.186	5.575.186
	16.725.557	16.725.557	16.725.557	16.725.557

22. CUSTO OPERACIONAL

Descrição	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Custos Operacionais	-	-	-	(42.403)
Custos Transportes	-	-	-	(18.336)
Custos Mão de Obra	-	-	-	(1.652.209)
Custos Gerais	-	-	-	(62.191)
	-	-	-	(1.775.139)

23. DESPESAS ADMINISTRATIVAS / COMERCIAIS

Descrição	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Materiais de consumo	-	-	(2.185.694)	(926)
Mão de obra	-	-	(178.180)	(165.510)
Despesas Gerais	340	-	(181.818)	(520.879)
	340	-	(2.545.692)	(687.315)

24. DESPESAS TRIBUTÁRIAS

SERVI PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ – 20.389.723/0001-31

NIRE: 523.000.169.24 / DATA DO REGISTRO: 03/06/2014

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022.**

(Valores expressos em reais)

Descrição	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Tributos federais	-	-	-	(29.402)
Tributos estaduais	(693)	(194)	(693)	(1.368)
Tributos municipais	-	-	(4.767)	(8.097)
	(693)	(194)	(5.460)	(38.867)

25. RESULTADO FINANCEIRO

Descrição	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Servi Operações Técnicas e Serviços Ltda.	-	-	(2.692)	(95.711)
Servi Segurança e Vigilância de Instalações Ltda.	-	-	284.338	(71.717)
	-	-	281.646	(167.428)

Aparecida de Goiânia - GO, 31 de dezembro de 2023.

Annibal Crosara Junior
Diretor Presidente
RG: 819.016 DGPC / GO
CPF/MF 585.567.451-72

Maria José Nunes da Silva
Contadora
CRC-GO 22.348 /O-4
CPF/MF 625.630.681-34